

# 华润化学材料科技股份有限公司

## 2024年度财务决算报告

华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了信会师报字[2025]第ZB10693号的无保留意见审计报告。经审计的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2024年年度财务状况以及经营成果和现金流量。

为了更全面、详细地了解公司2024年度的财务状况及经营情况，现将2024年度财务决算报告情况汇报如下：

### 一、主要会计数据及财务指标变动情况

| 项目                        | 2024年             | 2023年             | 本年比上年增减   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 营业收入（元）                   | 18,055,254,019.72 | 17,224,984,630.37 | 4.82%     |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -569,561,863.24   | 381,133,718.50    | -249.44%  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -515,221,891.98   | 357,414,116.33    | -244.15%  |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 257,788,707.69    | -261,274,131.17   | 198.67%   |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.3850           | 0.2576            | -249.46%  |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.3850           | 0.2575            | -249.51%  |
| 加权平均净资产收益率                | -8.30%            | 5.40%             | -13.70%   |
| 项目                        | 2024年末            | 2023年末            | 本年末比上年末增减 |
| 资产总额（元）                   | 9,036,022,843.77  | 10,494,640,501.61 | -13.90%   |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 6,509,106,579.50  | 7,173,666,556.73  | -9.26%    |

### 二、财务状况、经营成果及现金流量情况

#### （一）资产、负债和净资产情况

##### 1、资产构成及变动情况

单位：元

| 项目     | 2024年12月31日      | 2024年1月1日        | 变动比率     |
|--------|------------------|------------------|----------|
| 货币资金   | 2,272,618,936.78 | 1,770,879,695.06 | 28.33%   |
| 衍生金融资产 |                  | 26,096,680.00    | -100.00% |

|           |                  |                   |          |
|-----------|------------------|-------------------|----------|
| 应收票据      |                  | 150,000.00        | -100.00% |
| 应收账款      | 635,827,399.25   | 1,054,630,685.66  | -39.71%  |
| 应收款项融资    |                  | 1,092,396.50      | -100.00% |
| 预付款项      | 104,138,182.58   | 111,322,541.47    | -6.45%   |
| 其他应收款     | 23,978,751.62    | 21,429,874.60     | 11.89%   |
| 存货        | 2,032,925,109.50 | 2,814,425,886.57  | -27.77%  |
| 其他流动资产    | 791,870,361.64   | 2,012,219,114.81  | -60.65%  |
| 其他非流动金融资产 | 118,665,532.34   | 305,202,762.44    | -61.12%  |
| 固定资产      | 1,861,278,746.79 | 2,066,088,878.98  | -9.91%   |
| 在建工程      | 4,582,149.71     | 4,410,587.86      | 3.89%    |
| 使用权资产     | 17,766,177.04    | 22,381,529.83     | -20.62%  |
| 无形资产      | 248,145,587.22   | 259,670,690.45    | -4.44%   |
| 长期待摊费用    | 8,401,652.26     | 13,930,519.19     | -39.69%  |
| 递延所得税资产   | 83,247,880.62    | 1,674,401.34      | 4871.80% |
| 其他非流动资产   | 832,576,376.42   | 9,034,256.85      | 9115.77% |
| 资产总计      | 9,036,022,843.77 | 10,494,640,501.61 | -13.90%  |

超过30%增减变动说明：

(1) 衍生金融资产：期末余额比年初下降100%，主要是期末期货持仓浮亏所致；

(2) 应收票据：期末余额比年初下降100%，主要是公司信用级别较低的银行承兑汇票到期所致；

(3) 应收账款：期末余额比年初下降39.71%，主要是本年回款较好以及产品售价下降所致；

(4) 应收款项融资：期末余额比年初下降100%，主要是信用级别较高的银行承兑汇票到期所致；

(5) 其他流动资产：期末余额比年初下降60.65%，主要是部分银行可转让大额存单本期到期所致；

(6) 其他非流动金融资产：期末余额比年初下降61.12%，主要是本期对深圳聚昇投资企业的公允价值变动损失所致；

(7) 长期待摊费用：期末余额比年初下降39.69%，主要是长期待摊费用摊销所致；

(8) 递延所得税资产：期末余额比年初上升4871.8%，主要是公司可抵扣亏损增加所致；

(9) 其他非流动资产：期末余额比年初上升9115.77%，主要是本期新购入的银行可转让大额存单所致。

## 2、负债构成及变动情况

单位：元

| 项目          | 2024年12月31日      | 2024年1月1日        | 变动比率    |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 短期借款        | 20,013,652.77    | 10,016,013.91    | 99.82%  |
| 衍生金融负债      | 18,154,190.00    |                  | 不适用     |
| 应付票据        | 519,803,413.08   | 1,520,757,733.89 | -65.82% |
| 应付账款        | 930,735,578.53   | 742,463,585.07   | 25.36%  |
| 合同负债        | 445,655,178.84   | 385,569,339.27   | 15.58%  |
| 应付职工薪酬      | 72,956,887.31    | 95,438,884.88    | -23.56% |
| 应交税费        | 18,848,575.65    | 15,773,742.39    | 19.49%  |
| 其他应付款       | 282,126,047.60   | 302,820,252.54   | -6.83%  |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,282,174.43     | 14,292,660.52    | -42.05% |
| 其他流动负债      | 46,651,091.85    | 39,151,904.12    | 19.15%  |
| 租赁负债        | 7,796,652.47     | 9,984,926.23     | -21.92% |
| 递延收益        | 153,723,064.96   | 174,281,420.17   | -11.80% |
| 递延所得税负债     | 4,896,729.21     | 8,326,292.22     | -41.19% |
| 负债总计        | 2,529,643,236.70 | 3,318,876,755.21 | -23.78% |

超过30%增减变动说明：

- (1) 短期借款：期末余额较年初上升99.82%，主要是股份回购借款增加；
- (2) 衍生金融负债：期末余额较年初上升，主要是期末期货持仓浮亏所致；
- (3) 应付票据：期末余额较年初下降65.82%，主要是本期货款票据结算减少所致；
- (4) 一年内到期的非流动负债：期末余额较年初下降42.05%，主要是本期内到期的租赁负债减少所致
- (5) 递延所得税负债：期末余额较年初下降41.19%，主要是公司将递延所得税资产和递延所得税负债抵消所致。

### 3、所有者权益构成及变动情况

单位：元

| 项目         | 2024年12月31日      | 2024年1月1日        | 变动比率     |
|------------|------------------|------------------|----------|
| 股本         | 1,486,358,853.00 | 1,486,358,853.00 | 0.00%    |
| 资本公积       | 3,393,312,878.94 | 3,395,199,373.84 | -0.06%   |
| 其他综合收益     | -2,449,444.34    | 27,965,092.88    | -108.76% |
| 盈余公积       | 160,006,063.48   | 160,006,063.48   | 0.00%    |
| 库存股        | 41,932,872.30    | 36,738,039.41    | 14.14%   |
| 未分配利润      | 1,513,811,100.72 | 2,140,875,212.94 | -29.29%  |
| 归属于母公司权益合计 | 6,509,106,579.50 | 7,173,666,556.73 | -9.26%   |

超过30%增减变动说明：

其他综合收益：期末余额较年初下降108.76%，主要是期末期货持仓浮亏所致；

#### （二）经营成果

单位：元

| 项目                  | 2024 年度           | 2023 年度           | 变动比率    |
|---------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 营业收入                | 18,055,254,019.72 | 17,224,984,630.37 | 4.82%   |
| 营业成本                | 18,191,128,004.04 | 16,421,466,791.40 | 10.78%  |
| 税金及附加               | 39,951,996.79     | 42,348,264.11     | -5.66%  |
| 销售费用                | 44,167,281.81     | 62,813,080.05     | -29.68% |
| 管理费用                | 219,678,432.53    | 220,145,879.86    | -0.21%  |
| 研发费用                | 42,532,522.63     | 49,483,070.85     | -14.05% |
| 财务费用                | -61,712,854.37    | -53,973,154.56    | -14.34% |
| 其他收益                | 45,745,572.14     | 46,746,293.45     | -2.14%  |
| 投资收益                | 52,278,483.16     | 57,570,171.41     | -9.19%  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -186,537,230.10   | -94,797,237.56    | -96.77% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -2,760,962.00     | 1,544,489.08      | 278.76% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -110,327,976.67   | -23,448,119.01    | 370.52% |

|                   |                 |                |          |
|-------------------|-----------------|----------------|----------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,095,716.23    |                | 不适用      |
| 营业外收入             | 4,386,658.85    | 12,975,265.35  | -66.19%  |
| 营业外支出             | 825,597.96      | 1,931,535.90   | -57.26%  |
| 所得税费用             | -43,050,674.72  | 102,144,587.26 | -142.15% |
| 净利润               | -574,386,025.34 | 379,215,438.22 | -251.47% |

超过30%增减变动说明：

（1）公允价值变动收益（损失以“-”号填列）：本期同比下降96.77%，主要是本报告期持有的金融资产公允价值下降所致；

（2）信用减值损失（损失以“-”号填列）：本期同比上升278.76%，主要是本报告期计提应收账款及其他应收款坏账准备增加所致；

（3）资产减值损失（损失以“-”号填列）：本期同比上升370.52%，主要是本报告期计提存货跌价及固定资产、无形资产减值增加所致；

（4）资产处置收益（损失以“-”号填列）：本期同比上升，主要是处置资产所致；

（5）营业外收入：本期同比下降66.19%，主要是本报告期赔款以及存货盘盈下降所致；

（6）营业外支出：本期同比下降57.26%，主要是本报告期对外捐赠减少所致；

（7）所得税费用：本期同比下降142.15%，主要是本报告期利润亏损，所得税费用减少所致。

### （三）现金流量情况

单位：元

| 项 目           | 2024 年度           | 2023 年度           | 变动比率    |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 20,745,170,660.88 | 19,622,484,318.02 | 5.72%   |
| 经营活动现金流出小计    | 20,487,381,953.19 | 19,883,758,449.19 | 3.04%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 257,788,707.69    | -261,274,131.17   | 198.67% |
| 投资活动现金流入小计    | 1,118,230,340.90  | 174,740,715.09    | 539.94% |
| 投资活动现金流出小计    | 1,034,078,064.69  | 522,113,462.55    | 98.06%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 84,152,276.21     | -347,372,747.46   | 124.23% |

|               |                |                 |          |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 筹资活动现金流入小计    | 360,640,860.00 | 51,933,036.00   | 594.43%  |
| 筹资活动现金流出小计    | 427,016,445.10 | 142,682,680.03  | 199.28%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -66,375,585.10 | -90,749,644.03  | 26.86%   |
| 现金及现金等价物净增加额  | 336,978,742.93 | -687,329,320.03 | -149.03% |

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期同比上升198.67%，主要是本期营运资本占用减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期同比上升124.23%，主要是上期实缴对深圳市聚昇投资企业的权益投资现金所致。

华润化学材料科技股份有限公司董事会

2025年4月24日